

泰碩電子股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告

民國一〇九年及一〇八年第二季

公司地址：台北市內湖區瑞光路302號3樓
電話：(02)2656-2658

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~9
(四)重大會計政策之彙總說明	9~11
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	11
(六)重要會計項目之說明	11~34
(七)關係人交易	34~35
(八)質押之資產	35
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	35
(十)重大之災害損失	35
(十一)重大之期後事項	35
(十二)其 他	36
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	36~38
2.轉投資事業相關資訊	38
3.大陸投資資訊	38~39
4.主要股東資訊	39
(十四)部門資訊	39~40



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667
Internet 網址 kpmg.com/tw

會計師核閱報告

泰碩電子股份有限公司董事會 公鑒：

前言

泰碩電子股份有限公司及其子公司(泰碩集團)民國一〇九年及一〇八年六月三十日之合併資產負債表，與民國一〇九年及一〇八年四月一日至六月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表，暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

範圍

本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報告時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

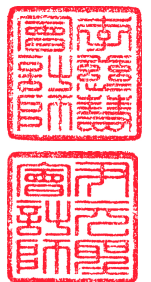
結論

依本會計師核閱結果，並未發現上開合併財務報告在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達泰碩集團民國一〇九年及一〇八年六月三十日之合併財務狀況，與民國一〇九年及一〇八年四月一日至六月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日之合併財務績效暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日之合併現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

李慈慧
李元聖



證券主管機關：台財證六字第0930104860號
核准簽證文號：金管證審字第1050011618號
民國一〇九年八月六日

~3~

民國一〇九年及一〇八年六月三十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
泰碩電子股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇九年六月三十日 一〇八年十二月三十一日及六月三十日

單位：新台幣千元

資 產	109.6.30		108.12.31		108.6.30				109.6.30		108.12.31		108.6.30		
	金 額	%	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%	金 額	%	
流動資產：									負債及權益						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 813,239	18	559,832	13	510,584	14	2100 短期借款(附註六(十))	\$ 66,000	1	77,980	2	70,000	2		
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(二))	-	-	71,678	2	-	-	2150 應付票據	-	-	9,273	-	12,045	-		
1150 應收票據淨額(附註六(三)(廿一))	391,404	8	476,355	11	371,471	10	2170 應付帳款	1,560,355	33	1,168,052	27	919,944	25		
1170 應收帳款淨額(附註六(三)(廿一))	1,847,066	39	1,659,601	38	1,251,114	35	2209 其他應付款(附註六(十五))	764,562	16	575,231	13	517,506	14		
1180 應收帳款—關係人淨額(附註六(三)(廿一)及七)	2,046	-	4,113	-	3,151	-	2230 本期所得稅負債	47,391	1	39,510	1	29,461	1		
1200 其他應收款(附註六(四))	51,327	1	79,283	2	52,346	1	2280 租賃負債—流動(附註六(十三))	43,682	1	46,858	1	39,657	1		
130X 存貨(附註六(五))	582,180	12	459,127	11	409,855	12	2300 其他流動負債(附註六(十五)(廿一))	171,323	4	189,677	4	192,502	5		
1220 本期所得稅資產	8,990	-	9,417	-	-	-	2320 一年或一營業週期內到期長期負債(附註六(十一)及八)	91,667	2	100,000	2	100,000	3		
1410 預付款項	51,748	1	48,220	1	43,694	1	流動負債合計	2,744,980	58	2,206,581	50	1,881,115	51		
1470 其他流動資產(附註六(九)及八)	74,316	2	92,459	2	158,627	4	非流動負債：								
流動資產合計	3,822,316	81	3,460,085	80	2,800,842	77	2540 長期借款(附註六(十一)及八)	-	-	41,667	1	91,667	3		
非流動資產：							2530 應付公司債(附註六(十二))	204,286	4	241,900	6	-	-		
1510 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註六(二)(十二))	738	-	1,650	-	-	-	2570 遞延所得稅負債	80,335	2	114,024	3	76,148	2		
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六)及八)	618,743	14	537,354	12	446,151	13	2580 租賃負債—非流動(附註六(十三))	91,443	2	111,230	3	133,337	4		
1755 使用權資產(附註六(七))	153,707	3	181,112	4	200,771	6	2640 淨確定福利負債—非流動	-	-	-	-	366	-		
1780 無形資產(附註六(八))	4,013	-	5,214	-	7,973	-	2670 其他非流動負債—其他	11,890	-	11,440	-	11,215	-		
1840 遞延所得稅資產	17,314	-	48,791	2	81,207	2	非流動負債合計	387,954	8	520,261	13	312,733	9		
1975 淨確定福利資產—非流動	194	-	192	-	-	-	負債總計	3,132,934	66	2,726,842	63	2,193,848	60		
1990 其他非流動資產—其他	78,460	2	97,931	2	85,234	2	權益(附註六(十二)(十八)(十九))：								
非流動資產合計	873,169	19	872,244	20	821,336	23	3110 普通股股本	872,585	19	864,820	20	864,820	24		
資產總計	\$ 4,695,485	100	4,332,329	100	3,622,178	100	3130 債券換股權利證書	5,067	-	6,390	-	-	-		
							3140 預收股本	-	-	880	-	-	-		
								877,652	19	872,090	20	864,820	24		
							3200 資本公積	344,926	7	310,396	7	257,315	7		
							保留盈餘：								
							3310 法定盈餘公積	129,160	3	99,902	2	99,902	3		
							3320 特別盈餘公積	74,065	2	42,725	1	42,725	1		
							3350 未分配盈餘	260,583	6	354,439	9	174,649	5		
								463,808	11	497,066	12	317,276	9		
							3410 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(123,835)	(3)	(74,065)	(2)	(11,081)	-		
							權益總計	1,562,551	34	1,605,487	37	1,428,330	40		
							負債及權益總計	\$ 4,695,485	100	4,332,329	100	3,622,178	100		

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：余清松



經理人：梁竣興



會計主管：陳淑惠



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
泰碩電子股份有限公司及子公司
合併綜合損益表

民國一〇九年及一〇八年四月一日至六月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	109年4月至6月		108年4月至6月		109年1月至6月		108年1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(廿一)及七)	\$ 1,653,810	100	1,044,650	100	2,675,954	100	1,974,257	100
5000 營業成本(附註六(五)、七及十二)	1,311,744	79	792,096	76	2,114,725	79	1,507,028	76
5900 營業毛利	342,066	21	252,554	24	561,229	21	467,229	24
6000 營業費用(附註六(三)(十六)(十九)(廿二)及十二)：								
6100 推銷費用	78,414	5	63,781	6	135,409	5	124,476	6
6200 管理費用	56,246	3	45,344	4	105,015	4	83,229	4
6300 研究發展費用	59,185	4	48,253	5	109,300	4	88,482	5
6450 預期信用減損損失	-	-	-	-	-	-	515	-
	193,845	12	157,378	15	349,724	13	296,702	15
6900 營業淨利	148,221	9	95,176	9	211,505	8	170,527	9
7000 營業外收入及支出(附註六(四)(六)(十二)(十三)(廿三)及十二)：								
7100 利息收入	1,509	-	1,482	(1)	3,036	-	3,991	-
7010 其他收入	4,927	-	24,524	2	7,659	-	30,980	2
7020 其他利益及損失	(24,771)	(1)	(26,114)	(2)	(1,170)	-	(44,339)	(2)
7050 財務成本	(3,952)	-	(4,326)	-	(8,292)	-	(7,816)	-
7055 預期信用減損利益	-	-	(2,157)	-	-	-	912	-
	(22,287)	(1)	(6,591)	(1)	1,233	-	(16,272)	-
7900 稅前淨利	125,934	8	88,585	8	212,738	8	154,255	9
7950 減：所得稅費用(附註六(十七))	39,175	3	27,869	2	62,882	2	40,900	2
本期淨利	86,759	5	60,716	6	149,856	6	113,355	7
8300 其他綜合損益：								
8360 後續可能重分類至損益之項目								
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(17,742)	(1)	3,411	-	(49,770)	(2)	31,500	1
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-
	(17,742)	(1)	3,411	-	(49,770)	(2)	31,500	1
8300 本期其他綜合損益	(17,742)	(1)	3,411	-	(49,770)	(2)	31,500	1
8500 本期綜合損益總額	\$ 69,017	4	64,127	6	100,086	4	144,855	8
淨利歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ 86,759	5	60,716	6	149,856	6	113,355	7
綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ 69,017	4	64,127	6	100,086	4	144,855	8
每股盈餘(元)(附註六(二十))								
9750 基本每股盈餘	\$ 0.99		0.70		1.72		1.31	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 0.97		0.70		1.68		1.30	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：余清松



經理人：梁竣興



會計主管：陳淑惠



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

泰碩電子股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	股 本				資本公積	保留盈餘			合計	國外營運機構財務報表換算之兌換	
	普通股 股 本	債券換股 權利證書	預收股本	合 計		法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈 餘		差 額	權益總額
民國一〇八年一月一日餘額	\$ 864,820	-	-	864,820	257,097	86,212	26,175	195,312	307,699	(42,725)	1,386,891
本期淨利	-	-	-	-	-	-	-	113,355	113,355	-	113,355
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	31,500	31,500
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	113,355	113,355	31,500	144,855
盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	13,690	-	(13,690)	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	16,550	(16,550)	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	-	(103,778)	(103,778)	-	(103,778)
處分採用權益法之長期股權投資	-	-	-	-	-	-	-	-	-	144	144
股份基礎給付酬勞成本	-	-	-	-	218	-	-	-	-	-	218
民國一〇八年六月三十日餘額	\$ 864,820	-	-	864,820	257,315	99,902	42,725	174,649	317,276	(11,081)	1,428,330
民國一〇九年一月一日餘額	\$ 864,820	6,390	880	872,090	310,396	99,902	42,725	354,439	497,066	(74,065)	1,605,487
本期淨利	-	-	-	-	-	-	-	149,856	149,856	-	149,856
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(49,770)	(49,770)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	149,856	149,856	(49,770)	100,086
盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	29,258	-	(29,258)	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	31,340	(31,340)	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	-	(183,114)	(183,114)	-	(183,114)
可轉換公司債轉換	6,845	(1,323)	-	5,522	34,287	-	-	-	-	-	39,809
員工執行認股權發行新股	920	-	(880)	40	145	-	-	-	-	-	185
股份基礎給付酬勞成本	-	-	-	-	98	-	-	-	-	-	98
民國一〇九年六月三十日餘額	\$ 872,585	5,067	-	877,652	344,926	129,160	74,065	260,583	463,808	(123,835)	1,562,551

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：余清松



經理人：梁竣興



會計主管：陳淑惠



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

泰碩電子股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	109年1月至6月	108年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 212,738	154,255
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	95,180	68,973
攤銷費用	862	934
預期信用減損迴轉利益數	-	(397)
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損失	745	-
利息費用	8,292	7,816
利息收入	(3,030)	(3,991)
股份基礎給付酬勞成本	98	218
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	11,447	1,082
處分投資損失	-	144
非金融資產減損損失	-	16,028
未實現外幣兌換損失	2,926	1,532
無形資產轉列費用數	507	496
收益費損項目合計	117,027	92,835
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收票據減少(增加)	73,631	(124,530)
應收帳款(增加)減少	(220,079)	141,689
應收帳款—關係人減少(增加)	2,036	(1,697)
其他應收款減少	26,468	2,693
存貨(增加)減少	(132,350)	30,720
預付款項增加	(4,826)	(11,485)
其他流動資產減少(增加)	5,797	(39,641)
其他非流動資產—其他增加	(1)	(63)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(249,324)	(2,314)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據(減少)增加	(9,189)	3,516
應付帳款增加(減少)	428,828	(104,736)
其他應付款增加(減少)	10,932	(7,146)
其他流動負債減少	(18,646)	(17,777)
其他營業負債增加	451	453
與營業活動相關之負債之淨變動合計	412,376	(125,690)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	163,052	(128,004)
調整項目合計	280,079	(35,169)
營運產生之現金流入	492,817	119,086
收取之利息	3,399	3,945
支付之利息	(5,997)	(8,119)
支付之所得稅	(56,196)	(9,771)
營業活動之淨現金流入	434,023	105,141
投資活動之現金流量：		
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	71,026	-
取得不動產、廠房及設備	(157,863)	(138,297)
處分不動產、廠房及設備	-	6,732
取得無形資產	(192)	(1,122)
取得使用權資產	-	(20,591)
其他流動資產減少	10,293	17,620
其他非流動資產減少(增加)	17,510	(53,106)
投資活動之淨現金流出	(59,226)	(188,764)
籌資活動之現金流量：		
短期借款減少	(11,980)	(72,612)
償還長期借款	(50,000)	(50,000)
租賃本金償還	(23,995)	(18,180)
員工執行認股權	185	-
籌資活動之淨現金流出	(85,790)	(140,792)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(35,600)	23,835
本期現金及約當現金增加(減少)數	253,407	(200,580)
期初現金及約當現金餘額	559,832	711,164
期末現金及約當現金餘額	\$ 813,239	510,584

董事長：余清松



(請詳閱後附合併財務報告附註)
經理人：梁竣興



會計主管：陳淑惠



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

泰碩電子股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國一〇九年及一〇八年第二季

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

泰碩電子股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國八十三年九月二十三日奉經濟部核准設立，登記地址為臺北市內湖區瑞光路302號3樓。本公司及子公司(以下稱「合併公司」)主要營業項目為連接器之製造、代理銷售及買賣，電子電腦之零組件加工製造裝配買賣業務、電線電纜之加工組裝製造之買賣、鎂鋁合金部件之買賣、汽車零配件加工製造之買賣及代理各項國內外廠商產品之經銷報價投標等業務。

本公司股票自民國一〇二年十二月十三日起，於台灣證券交易所上市。合併公司之主要營運活動及營運部門資訊，請參閱附註十四。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一〇九年八月六日經董事會通過發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一〇九年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並於民國一〇九年生效之國際財務報導準則編製合併財務報告。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會發布之生效日</u>
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	2020年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	2020年1月1日
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「重大之定義」	2020年1月1日
國際財務報導準則第16號之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	2020年6月1日

泰碩電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

除下列項目外，適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對合併財務報告造成重大變動。造成重大變動者之性質及影響說明如下：

1. 國際財務報導準則第十六號之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」

此修正提供一項實務權宜作法，對符合特定條件之租金減讓，承租人得選擇不評估其是否係租賃修改，而係將租賃給付之變動數認列於損益。該修正於民國一〇九年七月經金管會認可，並得提前自民國一〇九年一月一日適用。會計政策詳附註四(三)。

合併公司選擇提前於民國一〇九年一月一日開始，針對所有符合條件之租金減讓適用該實務權宜作法，此項會計變動對初次適用日並無影響，於民國一〇九年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日認列於損益之金額分別為0千元及639千元。

(二) 金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會（以下簡稱理事會）已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	2023年1月1日
國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」	2023年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備－達到預定使用狀態前之價款」	2022年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約－履行合約之成本」	2022年1月1日
國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善	2022年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「保險合約」	2023年1月1日

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務報告未包括依照金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

除下列所述外，本合併財務報告所採用之重大會計政策與民國一〇八年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇八年合併財務報告附註四。

泰碩電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)合併基礎

列入本合併財務報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		
			109.6.30	108.12.31	108.6.30
本公司	世窗電子(香港)有限公司 (以下簡稱世窗電子)	投資控股及買賣業	100 %	100 %	100 %
本公司	泰碩電子(香港)有限公司 (以下簡稱泰碩香港)	投資控股	100 %	100 %	100 %
本公司	TaiSol Electronics Japan Co., Ltd. (以下簡稱TaiSol (Japan))	買賣業	100 %	100 %	100 %
本公司	Techmaster Limited (SAMOA) (以下簡稱Techmaster)	買賣業	100 %	100 %	100 %
本公司	泗陽泰碩電子有限公司 (以下簡稱泗陽泰碩)	製造及買賣業	100 %	100 %	100 %
世窗電子	東莞泰碩電子有限公司 (以下簡稱東莞泰碩)	製造及買賣業	100 %	100 %	100 %
泰碩香港	蘇州泰碩電子有限公司 (以下簡稱蘇州泰碩)	製造及買賣業	100 %	100 %	100 %

合併公司並無未列入合併財務報告之子公司。

(三)租賃

合併公司針對所有符合下列所有條件之租金減讓承租不動產，選擇採用實務權宜作法，不評估其是否係租賃修改：

- 1.作為新型冠狀病毒肺炎大流行之直接結果而發生之租金減讓；
- 2.租賃給付之變動導致租賃之修正後對價與該變動前租賃之對價幾乎相同或較小；
- 3.租賃給付之任何減少僅影響原於民國一一〇年六月三十日以前到期之給付；且
- 4.該租賃之其他條款及條件並無實質變動。

於實務權宜作法下，租金減讓導致租賃給付變動時，係於啟動租金減讓之事件或情況發生時將變動數認列於損益。

(四)員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一年度報導日依精算決定退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算，並針對該報導日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

(五)所得稅

合併公司係依國際會計準則公報第三十四號「期中財務報導」第B12段規定衡量及揭露期中期間之所得稅費用。

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，並依預計全年度當期所得稅費用及遞延所得稅費用之比例分攤為當期所得稅費用及遞延所得稅費用。

泰碩電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

期中期間法定所得稅率變動時，其對遞延所得稅之影響數係一次認列於該稅率變動之期中報導期間。

所得稅費用直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者，係就相關資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異，以預期實現或清償時之適用稅率予以衡量。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依編製準則及金管會認可之國際財務報導準則編製本合併財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

編製合併財務報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一〇八年度合併報告附註五一致。

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務報告重要會計項目之說明與民國一〇八年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
庫存現金	\$ 486	426	352
活期存款	338,724	477,316	325,268
定期存款	137,404	82,090	184,964
短期票券	336,625	-	-
合併現金流量表所列之現金及約當現金	\$ 813,239	559,832	510,584

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產：			
非衍生性金融資產			
保本理財產品	\$ -	71,678	-
衍生性金融工具			
可轉換公司債－贖回權	738	1,650	-
	\$ 738	73,328	-

泰碩電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)應收票據及應收帳款

	<u>109.6.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.6.30</u>
應收票據	\$ 391,404	476,355	371,471
應收帳款	1,850,326	1,662,923	1,254,040
應收帳款-關係人	2,046	4,113	3,151
減：備抵損失	<u>3,260</u>	<u>3,322</u>	<u>2,926</u>
	<u>\$ 2,240,516</u>	<u>2,140,069</u>	<u>1,625,736</u>

合併公司針對所有應收票據及應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及應收帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊，包括總體經濟及相關產業資訊。合併公司信用評等A級客戶應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

	<u>109.6.30</u>		
	<u>應收票據及 帳款帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 1,980,354	-	-
逾期1~30天	3,914	1%	39
逾期31~120天	<u>1,493</u>	1%	<u>15</u>
	<u>\$ 1,985,761</u>		<u>54</u>
	<u>108.12.31</u>		
	<u>應收票據及 帳款帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 1,879,459	-	-
逾期1~30天	2,029	1%	20
逾期31~120天	<u>8,376</u>	1%	<u>84</u>
	<u>\$ 1,889,864</u>		<u>104</u>
	<u>108.6.30</u>		
	<u>應收票據及 帳款帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 1,399,175	-	-
逾期1~30天	5,664	1%	57
逾期31~120天	412	1%	4
逾期121~365天	<u>10,005</u>	1%	<u>100</u>
	<u>\$ 1,415,256</u>		<u>161</u>

泰碩電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司信用評等B級客戶應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

	109.6.30		
	應收票據及 帳款帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 256,772	1%	2,568
逾期1~30天	1,061	5%	53
逾期121~365天	16	5%	1
	<u>\$ 257,849</u>		<u>2,622</u>

	108.12.31		
	應收票據及 帳款帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 245,273	1%	2,453
逾期1~30天	6,132	5%	307
逾期31~120天	1,364	5%	68
逾期121~365天	47	5%	2
	<u>\$ 252,816</u>		<u>2,830</u>

	108.6.30		
	應收票據及 帳款帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 208,367	1%	2,084
逾期1~30天	3,045	5%	152
逾期31~120天	875	5%	44
逾期121~365天	712	5%	36
	<u>\$ 212,999</u>		<u>2,316</u>

合併公司信用評等C級客戶應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

	109.6.30		
	應收票據及 帳款帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
逾期365天以上	\$ 166	10%	17

	108.12.31		
	應收票據及 帳款帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
逾期121~365天	\$ 316	10%	32
逾期超過一年以上	395	10%	39
	<u>\$ 711</u>		<u>71</u>

泰碩電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	108.6.30		
	應收票據及 帳款帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
逾期超過一年以上	\$ <u>407</u>	10%	<u>41</u>

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	109年 1月至6月	108年 1月至6月
期初餘額	\$ 3,322	2,393
認列之減損損失	-	515
外幣換算損益	(62)	18
期末餘額	\$ <u>3,260</u>	<u>2,926</u>

合併公司之應收票據及應收帳款均未有提供作質押擔保之情形。

合併公司與銀行簽訂應收帳款債權之合約，民國一〇九年六月三十日、民國一〇八年十二月三十一及民國一〇八年六月三十日之承購總額度均為美金10,000千元。依合約規定，合併公司於出售額度內無須擔保應收帳款債務人於債權移轉時及債務履行時之支付能力，由於合併公司已移轉上述應收帳款之所有權之幾乎所有風險及報酬且未對其持續參與，因此符合金融資產除列之條件，應收債權除列後，係將對金融機構之債權列報於其他應收款。於報導日尚未到期之讓售應收帳款相關資訊如下：

109.6.30						
帳款來源	承購額度	轉售金額	已預支金額 (除列金額)	轉列其他 應收款金額	提供 擔保項目	重要 移轉條款
非關係人	\$ <u>296,300</u>	<u>33,622</u>	-	<u>33,622</u>	無	無

108.12.31						
帳款來源	承購額度	轉售金額	已預支金額 (除列金額)	轉列其他 應收款金額	提供 擔保項目	重要 移轉條款
非關係人	\$ <u>299,800</u>	<u>51,332</u>	-	<u>51,332</u>	無	無

108.6.30						
帳款來源	承購額度	轉售金額	已預支金額 (除列金額)	轉列其他 應收款金額	提供 擔保項目	重要 移轉條款
非關係人	\$ <u>310,600</u>	<u>49,549</u>	-	<u>49,549</u>	無	無

(四)其他應收款

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
其他應收款—已出售之應收帳 款債權	\$ 33,622	51,332	49,549
其他應收款	18,240	28,501	3,375
減：備抵損失	535	550	578
	\$ <u>51,327</u>	<u>79,283</u>	<u>52,346</u>

泰碩電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

其他應收款按十二個月預期信用損失衡量減損。民國一〇九年六月三十日、一〇八年十二月三十一日及六月三十日提列之備抵損失及是否有信用減損情形如下：

	109.6.30		108.12.31		108.6.30	
	按十二個月 預期損失 —未減損	按十二個月 預期損失 —已減損	按十二個月 預期損失 —未減損	按十二個月 預期損失 —已減損	按十二個月 預期損失 —未減損	按十二個月 預期損失 —已減損
未逾期	\$ 51,327	-	79,238	-	52,346	-
逾期365天以上	-	535	-	550	-	578
總帳面金額	51,327	535	79,238	550	52,346	578
備抵損失	-	(535)	-	(550)	-	(578)
攤銷後成本(即帳面金額)	<u>\$ 51,327</u>	<u>-</u>	<u>79,238</u>	<u>-</u>	<u>52,346</u>	<u>-</u>

民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日其他應收款之備抵損失變動如下：

	109年1月至6月		
	按十二個月 信用損失— 未信用減損	按十二個月 信用損失— 信用減損	合 計
期初餘額	\$ -	550	550
外幣換算損益	-	(15)	(15)
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>535</u>	<u>535</u>

	108年1月至6月		
	按十二個月 信用損失— 未信用減損	按十二個月 信用損失— 信用減損	合 計
期初餘額	\$ -	28,482	28,482
減損損失迴轉	-	(912)	(912)
本年度因無法收回而沖銷之金額	-	(25,371)	(25,371)
外幣換算損益	-	(1,621)	(1,621)
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>578</u>	<u>578</u>

(五)存 貨

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
製成品	\$ 313,445	273,847	276,343
在製品	53,739	56,383	37,238
原物料	115,730	80,123	70,096
商 品	99,266	48,774	26,178
	<u>\$ 582,180</u>	<u>459,127</u>	<u>409,855</u>

泰碩電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司之銷貨成本明細如下：

	109年 4月至6月	108年 4月至6月	109年 1月至6月	108年 1月至6月
存貨銷貨成本	\$ 1,301,987	792,732	2,096,316	1,501,129
存貨跌價及呆滯損失	5,204	(2,179)	12,837	3,215
存貨報廢損失	4,652	1,831	5,671	2,972
存貨盤虧(盈)	(99)	(288)	(99)	(288)
	<u>\$ 1,311,744</u>	<u>792,096</u>	<u>2,114,725</u>	<u>1,507,028</u>

合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(六)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之變動明細如下：

	土 地	房屋及 建 築	機 器 設 備	模 具 設 備	辦 公 設 備	其 他 設 備	總 計
成本或認定成本：							
民國109年1月1日餘額	\$ 107,699	150,253	349,639	99,458	5,637	208,981	921,667
增 添	-	7,629	141,449	7,516	263	15,144	172,001
處 分	-	(920)	(11,152)	(18,118)	(1,963)	(26,470)	(58,623)
匯率變動之影響	-	(2,582)	(11,351)	(2,398)	(77)	(5,336)	(21,744)
民國109年6月30日餘額	<u>\$ 107,699</u>	<u>154,380</u>	<u>468,585</u>	<u>86,458</u>	<u>3,860</u>	<u>192,319</u>	<u>1,013,301</u>
民國108年1月1日餘額	\$ 107,699	57,474	232,424	120,102	3,679	192,830	714,208
增 添	-	98,212	30,011	3,706	2,308	8,662	142,899
處 分	-	-	(25,444)	(1,438)	(272)	(6,683)	(33,837)
重 分 類	-	-	2,845	2	-	-	2,847
匯率變動之影響	-	(778)	2,460	1,254	20	2,006	4,962
民國108年6月30日餘額	<u>\$ 107,699</u>	<u>154,908</u>	<u>242,296</u>	<u>123,626</u>	<u>5,735</u>	<u>196,815</u>	<u>831,079</u>
折舊及減損損失：							
民國109年1月1日餘額	\$ -	18,680	134,161	65,163	2,769	163,540	384,313
本年度折舊	-	1,903	43,616	6,480	636	14,652	67,287
處 分	-	(920)	(8,862)	(8,961)	(1,963)	(26,470)	(47,176)
匯率變動之影響	-	(68)	(3,994)	(1,648)	(32)	(4,124)	(9,866)
民國109年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>19,595</u>	<u>164,921</u>	<u>61,034</u>	<u>1,410</u>	<u>147,598</u>	<u>394,558</u>
民國108年1月1日餘額	\$ -	15,759	113,873	65,261	2,597	149,597	347,087
本年度折舊	-	1,207	18,169	6,657	400	18,172	44,605
減損損失	-	-	154	15,874	-	-	16,028
處 分	-	-	(18,422)	(680)	(245)	(6,676)	(26,023)
匯率變動之影響	-	(4)	1,229	523	19	1,464	3,231
民國108年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>16,962</u>	<u>115,003</u>	<u>87,635</u>	<u>2,771</u>	<u>162,557</u>	<u>384,928</u>
帳面價值：							
民國109年1月1日	<u>\$ 107,699</u>	<u>131,573</u>	<u>215,478</u>	<u>34,295</u>	<u>2,868</u>	<u>45,441</u>	<u>537,354</u>
民國109年6月30日	<u>\$ 107,699</u>	<u>134,785</u>	<u>303,664</u>	<u>25,424</u>	<u>2,450</u>	<u>44,721</u>	<u>618,743</u>
民國108年1月1日	<u>\$ 107,699</u>	<u>41,715</u>	<u>118,551</u>	<u>54,841</u>	<u>1,082</u>	<u>43,233</u>	<u>367,121</u>
民國108年6月30日	<u>\$ 107,699</u>	<u>137,946</u>	<u>127,293</u>	<u>35,991</u>	<u>2,964</u>	<u>34,258</u>	<u>446,151</u>

泰碩電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司不動產、廠房及設備之作為長短期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

合併公司於民國一〇八年三月二十九日與泗陽萬旭電子元件有限公司簽約取得國有土地使用權、廠房及宿舍等，相關資訊請詳附註六(七)。

民國一〇八年五月的一項定期評估顯示，合併公司原一項產品，因市場環境與集團策略考量，擬停止生產，該產品相關之機器設備及模具設備具減損跡象，因此需評估該等設備之可回收金額。依據管理階層基於保守穩健之評估，預估可回收金額不確定，故全數認列減損損失16,028千元。

(七)使用權資產

合併公司承租土地、房屋及建築及運輸設備等之成本及折舊，其變動明細如下：

	土 地	房 屋 及 建 築	運 輸 設 備	辦 公 設 備	總 計
使用權資產成本：					
民國109年1月1日餘額	\$ 20,505	200,424	9,531	156	230,616
增 添	-	1,060	3,675	-	4,735
匯率變動之影響	(543)	(5,268)	(136)	-	(5,947)
民國109年6月30日餘額	<u>\$ 19,962</u>	<u>196,216</u>	<u>13,070</u>	<u>156</u>	<u>229,404</u>
民國108年1月1日餘額	\$ -	41,625	6,202	156	47,983
增 添	20,591	155,326	2,012	-	177,929
匯率變動之影響	(164)	(779)	(6)	-	(949)
民國108年6月30日餘額	<u>\$ 20,427</u>	<u>196,172</u>	<u>8,208</u>	<u>156</u>	<u>224,963</u>
使用權資產之折舊及減損損失：					
民國109年1月1日餘額	\$ 364	45,368	3,705	67	49,504
本期折舊	248	25,634	1,978	33	27,893
匯率變動之影響	(14)	(1,622)	(64)	-	(1,700)
民國109年6月30日餘額	<u>\$ 598</u>	<u>69,380</u>	<u>5,619</u>	<u>100</u>	<u>75,697</u>
民國108年1月1日餘額	\$ -	-	-	-	-
本期折舊	127	22,412	1,796	33	24,368
匯率變動之影響	(1)	(168)	(7)	-	(176)
民國108年6月30日餘額	<u>\$ 126</u>	<u>22,244</u>	<u>1,789</u>	<u>33</u>	<u>24,192</u>
帳面價值：					
民國109年1月1日	<u>\$ 20,141</u>	<u>155,056</u>	<u>5,826</u>	<u>89</u>	<u>181,112</u>
民國109年6月30日	<u>\$ 19,364</u>	<u>126,836</u>	<u>7,451</u>	<u>56</u>	<u>153,707</u>
民國108年1月1日	<u>\$ -</u>	<u>41,625</u>	<u>6,202</u>	<u>156</u>	<u>47,983</u>
民國108年6月30日	<u>\$ 20,301</u>	<u>173,928</u>	<u>6,419</u>	<u>123</u>	<u>200,771</u>

合併公司於民國一〇八年三月二十九日與泗陽萬旭電子元件有限公司簽約，以總價人民幣26,512千元(包含進項稅額人民幣1,759千元，未含買方承擔之稅賦成本)取得國有土地使用權、廠房及宿舍等，分別帳列使用權資產與不動產、廠房及設備，剩餘使用年限約為40年，已於民國一〇八年四月四日完成移轉登記取得不動產權證。

泰碩電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(八)無形資產

	電腦軟體	專利權	總計
成本：			
民國109年1月1日餘額	\$ 8,594	4,500	13,094
單獨取得	-	192	192
處分	-	(911)	(911)
匯率變動影響數	(2)	(9)	(11)
民國109年6月30日餘額	<u>\$ 8,592</u>	<u>3,772</u>	<u>12,364</u>
民國108年1月1日餘額	\$ 7,898	6,937	14,835
單獨取得	925	197	1,122
處分	-	(557)	(557)
匯率變動影響數	63	(96)	(33)
民國108年6月30日餘額	<u>\$ 8,886</u>	<u>6,481</u>	<u>15,367</u>
攤銷：			
民國109年1月1日餘額	\$ 6,487	1,393	7,880
本期攤銷	503	359	862
處分	-	(404)	(404)
匯率變動影響數	21	(8)	13
民國109年6月30日餘額	<u>\$ 7,011</u>	<u>1,340</u>	<u>8,351</u>
民國108年1月1日餘額	\$ 5,628	933	6,561
本期攤銷	560	374	934
處分	-	(61)	(61)
匯率變動影響數	59	(99)	(40)
民國108年6月30日餘額	<u>\$ 6,247</u>	<u>1,147</u>	<u>7,394</u>
帳面價值：			
民國109年1月1日	<u>\$ 2,107</u>	<u>3,107</u>	<u>5,214</u>
民國109年6月30日	<u>\$ 1,581</u>	<u>2,432</u>	<u>4,013</u>
民國108年1月1日	<u>\$ 2,270</u>	<u>6,004</u>	<u>8,274</u>
民國108年6月30日	<u>\$ 2,639</u>	<u>5,334</u>	<u>7,973</u>

合併公司之無形資產均未有提供作質押擔保之情形。

(九)其他流動資產

合併公司其他流動資產之明細如下：

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
受限制銀行存款	\$ 300	10,688	12,889
留抵稅額	74,016	81,771	130,381
其他	-	-	15,357
	<u>\$ 74,316</u>	<u>92,459</u>	<u>158,627</u>

泰碩電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十)短期借款

	<u>109.6.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.6.30</u>
無擔保銀行借款	\$ <u>66,000</u>	<u>77,980</u>	<u>70,000</u>
尚未使用額度	\$ <u>826,600</u>	<u>806,630</u>	<u>720,670</u>
利率區間	<u>0.75%</u>	<u>0.85%~2.48%</u>	<u>0.91%~1.00%</u>

(十一)長期借款

<u>109.6.30</u>			
幣別	利率區間	到期年度	金額
擔保銀行借款	NTD	1.3%	110 \$ 91,667
減：一年內到期部分			(91,667)
合計			<u>\$ -</u>
<u>108.12.31</u>			
幣別	利率區間	到期年度	金額
擔保銀行借款	NTD	1.55%	110 \$ 141,667
減：一年內到期部分			(100,000)
合計			<u>\$ 41,667</u>
<u>108.6.30</u>			
幣別	利率區間	到期年度	金額
擔保銀行借款	NTD	1.55%	110 \$ 191,667
減：一年內到期部分			(100,000)
合計			<u>\$ 91,667</u>

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(十二)應付可轉換公司債

- 1.合併公司於民國一〇九年一月一日至六月三十日間未發行、再買回或償還應付公司債，相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註六(十二)。
- 2.本公司於民國一〇九年六月五日股東會決議配發普通股現金股利，每股為新台幣2.1元，並以民國一〇九年七月十三日為除息基準日。依發行辦法規定自民國一〇九年七月十三日起，將轉換價格由每股新台幣74.8元調整為每股新台幣73.06元。

泰碩電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.合併公司於民國一〇八年八月二十日發行國內第二次無擔保可轉換公司債，其明細如下：

	<u>109.6.30</u>	<u>108.12.31</u>
可轉換公司債原始發行金額	\$ 303,000	303,000
減：累積已轉換金額	(89,991)	(48,278)
應付公司債折價尚未攤銷餘額	(8,723)	(12,822)
期末應付公司債餘額	<u>\$ 204,286</u>	<u>241,900</u>
嵌入式衍生工具－贖回權(帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動)	<u>\$ 738</u>	<u>1,650</u>
權益組成部分－轉換權(帳列資本公積－認股權)	<u>\$ 9,495</u>	<u>11,317</u>

	<u>109年</u>	<u>108年</u>	<u>109年</u>	<u>108年</u>
	4月至6月	4月至6月	1月至6月	1月至6月
利息費用	<u>\$ 1,180</u>	<u>-</u>	<u>2,362</u>	<u>-</u>

(十三)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	<u>109.6.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.6.30</u>
流 動	<u>\$ 43,682</u>	<u>46,858</u>	<u>39,657</u>
非 流 動	<u>\$ 91,443</u>	<u>111,230</u>	<u>133,337</u>

到期分析請詳附註六(廿四)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	<u>109年</u>	<u>108年</u>	<u>109年</u>	<u>108年</u>
	4月至6月	4月至6月	1月至6月	1月至6月
租賃負債之利息費用	<u>\$ 2,411</u>	<u>3,416</u>	<u>5,023</u>	<u>5,372</u>
轉租使用權資產之收益	<u>\$ 1,011</u>	<u>3,612</u>	<u>1,937</u>	<u>3,709</u>
短期租賃之費用	<u>\$ 1,640</u>	<u>543</u>	<u>2,473</u>	<u>1,103</u>
低價值租賃資產之費用(不含短期租賃之低價值租賃)	<u>\$ 83</u>	<u>17</u>	<u>36</u>	<u>35</u>
新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓(認列為租金費用之減少)	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>639</u>	<u>-</u>

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	<u>109年</u>	<u>108年</u>
	1月至6月	1月至6月
租賃之現金流出總額	<u>\$ 31,527</u>	<u>24,690</u>

泰碩電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

1. 土地、房屋及建築之租賃

合併公司承租土地、房屋及建築作為辦公處所、員工宿舍及工廠廠房，辦公處所及工廠廠房之租賃期間通常為五年，員工宿舍之租賃期間通常為八年，部份租賃包含在租賃期間屆滿時得延長與原合約相同期間之選擇權或提前終止之選擇權。

2. 其他租賃

合併公司承租運輸設備及其他設備之租賃期間為三至五年間。

(十四) 營業租賃

合併公司於民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日間，無重大新增之營業租賃合約，相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註六(十四)。

(十五) 其他應付款及其他流動負債

其他應付款明細如下：

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
應付費用	\$ 119,210	106,895	94,860
應付佣金	147,380	128,155	100,631
應付薪資及年獎	117,213	145,467	87,441
應付員工及董監酬勞	41,906	43,567	27,733
應付設備款	58,648	45,974	28,406
應付股利	183,114	-	103,778
其他應付款項	97,091	105,173	74,657
	\$ 764,562	575,231	517,506

其他流動負債明細如下：

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
退款負債	\$ 155,856	179,012	180,984
暫收款項	9,980	9,550	10,540
代收款項	2,486	1,115	978
預收款項	3,001	-	-
	\$ 171,323	189,677	192,502

退款負債主要係部分銷貨基於約定需提供折讓而預期支付予客戶之金額。

(十六) 員工福利

1. 確定福利計畫

因前一年度報導日後未發生重大市場波動及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

泰碩電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司民國一〇九年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日確定福利計劃下之退休金費用分別為(1)千元及(1)千元，民國一〇八年一月一日至六月三十日未產生確定福利計劃下之退休金費用。

2. 確定提撥計畫

合併公司民國一〇九年及一〇八年四月一日至六月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為1,402千元、1,323千元、2,741千元及2,653千元，已提撥至勞工保險局。

依合併公司高階經理人退休(職)辦法，係藉支付保險公司保費，以挹注高階管理人員退職後福利，在此辦法下合併公司於支付固定金額予保險公司後，即無支付額外金額之法定或推定義務。合併公司民國一〇九年及一〇八年四月一日至六月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日於該辦法下之退休金費用分別為175千元、(44)千元、351千元及127千元。

(十七) 所得稅

合併公司之所得稅費用明細如下：

	109年 4月至6月	108年 4月至6月	109年 1月至6月	108年 1月至6月
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 23,492	17,230	74,882	22,908
調整前期之當期所得稅	<u>(10,787)</u>	<u>-</u>	<u>(9,789)</u>	<u>-</u>
	<u>12,705</u>	<u>17,230</u>	<u>65,093</u>	<u>22,908</u>
遞延所得稅費用(利益)				
暫時性差異之發生及迴轉	28,745	10,639	(6,807)	17,992
課稅損失之使用	<u>(2,275)</u>	<u>-</u>	<u>4,596</u>	<u>-</u>
	<u>26,470</u>	<u>10,639</u>	<u>(2,211)</u>	<u>17,992</u>
所得稅費用	<u>\$ 39,175</u>	<u>27,869</u>	<u>62,882</u>	<u>40,900</u>

合併公司民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日無直接認列於權益或其他綜合損益之所得稅費用。

本公司營利事業所得稅結算申報，已奉稽徵機關核定至民國一〇六年度。

泰碩電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十八)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日間之資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註六(十八)。

1. 普通股之發行

本公司民國一〇九年一月一日至六月三十日因可轉換公司債持有人行使轉權而發行新股552千股，以面額發行，總金額為5,522千元，其中5,067千元截至報告日止，尚未辦妥法定登記程序。

本公司民國一〇九年一月一日至六月三十日員工已執行認股權計92千股，認股價格為每股新台幣11.58元，已收足股款為185千元，並已辦妥法定登記程序。

2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
發行股票溢價	\$ 323,346	286,371	244,724
可轉換公司債認股權	9,495	11,317	-
員工認股權	1,832	2,455	2,338
其 他	10,253	10,253	10,253
	\$ 344,926	310,396	257,315

3. 保留盈餘

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘應先彌補以往年度虧損並提繳稅款，次就其餘額提撥百分之十法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司資本總額時不在此限；另視公司營運需要及法令規定提列特別盈餘公積，如尚有餘額併同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派之。

本公司之股利政策考量本公司未來資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金流入之需求。盈餘之分派得經股東會決議保留全部或部份為未分配盈餘，於以後年度一併發放。股東紅利之分派得以現金股利或股票股利方式為之，其中股票股利之分配率以不低於百分之二十為原則，惟此項盈餘分派現金股利或股票股利之比率，得視當年度實際獲利情形及資金狀況，經股東會決議調整之。

本公司分別於民國一〇九年六月五日及民國一〇八年六月六日經股東常會決議民國一〇八年度及一〇七年度盈餘分配案，有關分派予業主股利如下：

	108年度		107年度	
	配股率(元)	金 額	配股率(元)	金 額
分派予普通股業主之股利				
現金	\$ 2.1	183,114	1.2	103,778

泰碩電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4.其他權益(稅後淨額)

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額
民國109年1月1日	\$ (74,065)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	<u>(49,770)</u>
民國109年6月30日	<u>\$ (123,835)</u>
民國108年1月1日	\$ (42,725)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換	31,500
處分國外營運機構之損益重分類至損益	<u>144</u>
民國108年6月30日	<u>\$ (11,081)</u>

(十九)股份基礎給付

- 1.合併公司於民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日間，股份基礎給付無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註六(十九)。
- 2.本公司於民國一〇九年六月五日股東會決議配發普通股現金股利，每股為新台幣2.1元，並以民國一〇九年七月十三日為除息基準日。依發行辦法規定自民國一〇九年七月十三日起，將執行價格由每股新台幣11.58元調整為每股新台幣11.31元。
- 3.員工認股權計畫之相關資訊
員工認股權憑證之詳細資訊如下：

	109年1月至6月		108年1月至6月	
	加權平均 履約價格 (元)	認股權 數量 (千單位)	加權平均 履約價格 (元)	認股權 數量 (千單位)
1月1日流通在外數量	\$ 11.58	226	11.82	302
本期執行數量	11.58	<u>(16)</u>	-	<u>-</u>
6月30日流通在外數量	11.58	<u>210</u>	11.82	<u>302</u>
6月30日可執行數量		<u>90</u>		<u>62</u>

合併公司流通在外之認股權資訊如下：

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
執行價格區間	11.58 元	11.58 元	11.82 元
加權平均剩餘合約期間	1.11年	1.61年	2.11年

4.員工費用

合併公司因股份基礎給付所產生之費用如下：

	109年 4月至6月	108年 4月至6月	109年 1月至6月	108年 1月至6月
因員工認股權憑證所產生之 費用	\$ <u>49</u>	<u>108</u>	<u>98</u>	<u>218</u>

泰碩電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十)每股盈餘

普通股每股盈餘之計算如下：

	109年 4月至6月	108年 4月至6月	109年 1月至6月	108年 1月至6月
基本每股盈餘：				
歸屬於本公司之本期淨利	\$ <u>86,759</u>	<u>60,716</u>	<u>149,856</u>	<u>113,355</u>
普通股加權平均流通在外股數 (千股)	<u>87,230</u>	<u>86,482</u>	<u>87,096</u>	<u>86,482</u>
基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ <u>0.99</u>	<u>0.70</u>	<u>1.72</u>	<u>1.31</u>
稀釋每股盈餘：				
歸屬於本公司之本期淨利	\$ 86,759	60,716	149,856	113,355
具稀釋作用之潛在普通股之影響				
可轉換公司債	<u>1,469</u>	<u>-</u>	<u>3,107</u>	<u>-</u>
歸屬於本公司普通股權益持有 人之淨利(調整稀釋性潛在普 通股影響數後)	\$ <u>88,228</u>	<u>60,716</u>	<u>152,963</u>	<u>113,355</u>
普通股加權平均流通在外股數 (千股)	87,230	86,482	87,096	86,482
具稀釋作用之潛在普通股之影響				
員工股票酬勞之影響(千股)	129	117	228	217
員工認股權之影響(千股)	197	235	196	220
可轉換公司債轉換之影響(千 股)	<u>3,348</u>	<u>-</u>	<u>3,360</u>	<u>-</u>
普通股加權平均流通在外股數 (調整稀釋性潛在普通股影響 數後)(千股)	<u>90,904</u>	<u>86,834</u>	<u>90,880</u>	<u>86,919</u>
稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ <u>0.97</u>	<u>0.70</u>	<u>1.68</u>	<u>1.30</u>

(廿一)客戶合約之收入

1.收入之細分

	109年4月至6月			
	本公司 及其他	蘇州泰碩	東莞泰碩	合 計
主要地區市場：				
亞 洲	\$ 862,385	207,172	547,137	1,616,694
美 洲	23,540	-	-	23,540
歐 洲	<u>13,576</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>13,576</u>
	\$ <u>899,501</u>	<u>207,172</u>	<u>547,137</u>	<u>1,653,810</u>

泰碩電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		109年4月至6月			
		本公司 及其他	蘇州泰碩	東莞泰碩	合 計
商品之類型：					
	連接器	\$ 312,549	-	3,272	315,821
	散熱器	<u>586,952</u>	<u>207,172</u>	<u>543,865</u>	<u>1,337,989</u>
		<u>\$ 899,501</u>	<u>207,172</u>	<u>547,137</u>	<u>1,653,810</u>
		108年4月至6月			
		本公司 及其他	蘇州泰碩	東莞泰碩	合 計
主要地區市場：					
	亞 洲	\$ 621,957	74,725	312,372	1,009,054
	美 洲	23,266	-	-	23,266
	歐 洲	<u>12,330</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>12,330</u>
		<u>\$ 657,553</u>	<u>74,725</u>	<u>312,372</u>	<u>1,044,650</u>
商品之類型：					
	連接器	\$ 233,335	-	6,191	239,526
	散熱器	424,218	74,725	305,308	804,251
	其 他	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>873</u>	<u>873</u>
		<u>\$ 657,553</u>	<u>74,725</u>	<u>312,372</u>	<u>1,044,650</u>
		109年1月至6月			
		本公司 及其他	蘇州泰碩	東莞泰碩	合 計
主要地區市場：					
	亞 洲	\$ 1,586,823	305,283	699,236	2,591,342
	美 洲	56,827	-	-	56,827
	歐 洲	<u>27,785</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>27,785</u>
		<u>\$ 1,671,435</u>	<u>305,283</u>	<u>699,236</u>	<u>2,675,954</u>
商品之類型：					
	連接器	\$ 540,891	-	6,372	547,263
	散熱器	1,130,544	305,283	692,887	2,128,714
	其 他	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(23)</u>	<u>(23)</u>
		<u>\$ 1,671,435</u>	<u>305,283</u>	<u>699,236</u>	<u>2,675,954</u>

泰碩電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	108年1月至6月			
	本公司 及其他	蘇州泰碩	東莞泰碩	合 計
主要地區市場：				
亞 洲	\$ 1,205,498	163,883	549,611	1,918,992
美 洲	32,687	-	-	32,687
歐 洲	22,578	-	-	22,578
	<u>\$ 1,260,763</u>	<u>163,883</u>	<u>549,611</u>	<u>1,974,257</u>
商品之類型：				
連 接 器	\$ 440,026	-	9,057	449,083
散 熱 器	820,737	163,883	538,883	1,523,503
其 他	-	-	1,671	1,671
	<u>\$ 1,260,763</u>	<u>163,883</u>	<u>549,611</u>	<u>1,974,257</u>

2. 合約餘額

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
應收票據	\$ 391,404	476,355	371,471
應收帳款	1,850,326	1,662,923	1,254,040
應收帳款-關係人	2,046	4,113	3,151
減：備抵損失	3,260	3,322	2,926
合 計	<u>\$ 2,240,516</u>	<u>2,140,069</u>	<u>1,625,736</u>
合約負債(退款負債)	<u>\$ 155,856</u>	<u>179,012</u>	<u>180,984</u>

應收票據及帳款減損之揭露請詳附註六(三)。

(廿二)員工及董事、監察人酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥不超過百分之十五但不低於百分之三為員工酬勞及不超過百分之五為董監事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工股票紅利分配之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司民國一〇九年及一〇八年四月一日至六月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日員工酬勞提列金額分別為6,945千元、3,925千元、11,714千元及7,221千元，董事及監察人酬勞提列金額為5,555千元、3,140千元、9,371千元及5,777千元，係以本公司該段期間之稅前淨利扣除員工及董事、監察人酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事及監察人酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。

本公司民國一〇八年及一〇七年度員工酬勞提列金額分別為20,821千元及8,172千元，董事及監察人酬勞提列金額分別為14,574千元及6,563千元，與董事會決議分派情形並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

泰碩電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(廿三)營業外收入及支出

1.利息收入

合併公司之利息收入明細如下：

	109年 4月至6月	108年 4月至6月	109年 1月至6月	108年 1月至6月
銀行存款利息	\$ <u>1,509</u>	<u>1,482</u>	<u>3,036</u>	<u>3,991</u>

2.其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

	109年 4月至6月	108年 4月至6月	109年 1月至6月	108年 1月至6月
租金收入	\$ 1,011	3,612	1,937	3,709
其他收入－其他	3,916	20,912	5,722	27,271
其他收入合計	\$ <u>4,927</u>	<u>24,524</u>	<u>7,659</u>	<u>30,980</u>

民國一〇八年三月及五月因中國境內當地政府獎助產業發展引導資金與資本補貼，無附加條件之補助款共計人民幣4,475千元。

3.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	109年 4月至6月	108年 4月至6月	109年 1月至6月	108年 1月至6月
外幣兌換利益(損失)	\$ (14,818)	(7,678)	14,287	(25,298)
處分不動產、廠房及設備損失	(8,132)	(921)	(11,447)	(1,082)
處分投資利益(損失)	-	-	-	(144)
透過損益按公允價值衡量之 金融資產(負債)損失	(289)	-	(745)	-
不動產、廠房及設備減損損失	-	(16,028)	-	(16,028)
什項支出	(1,532)	(1,487)	(3,265)	(1,787)
其他利益及損失淨額	\$ <u>(24,771)</u>	<u>(26,114)</u>	<u>(1,170)</u>	<u>(44,339)</u>

4.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	109年 4月至6月	108年 4月至6月	109年 1月至6月	108年 1月至6月
利息費用	\$ <u>3,952</u>	<u>4,326</u>	<u>8,292</u>	<u>7,816</u>

泰碩電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(廿四)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註六(廿四)。

1.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息之影響。

	帳面金額	合 約				
		現金流量	一年以內	1-2年	2-5年	超過5年
109年6月30日						
非衍生金融負債						
無擔保銀行借款	\$ 66,000	66,036	66,036	-	-	-
擔保銀行借款	91,667	92,446	84,096	8,350	-	-
應付帳款	1,560,355	1,560,355	1,560,355	-	-	-
其他應付款	764,562	764,562	764,562	-	-	-
應付公司債	204,286	214,079	-	-	214,079	-
租賃負債	135,125	150,873	51,506	45,030	54,337	-
	\$2,821,995	2,848,351	2,526,555	53,380	268,416	-
108年12月31日						
非衍生金融負債						
無擔保銀行借款	\$ 77,980	78,203	78,203	-	-	-
擔保銀行借款	141,667	143,417	109,952	33,465	-	-
應付公司債	241,900	256,002	-	-	256,002	-
應付票據	9,273	9,273	9,273	-	-	-
應付帳款	1,168,052	1,168,052	1,168,052	-	-	-
其他應付款	386,197	386,197	386,197	-	-	-
租賃負債	158,088	179,646	44,587	46,411	88,648	-
	\$2,183,157	2,220,790	1,796,264	79,876	344,650	-
108年6月30日						
非衍生金融負債						
無擔保銀行借款	\$ 70,000	70,030	70,030	-	-	-
擔保銀行借款	191,667	194,788	102,342	92,446	-	-
應付票據	12,045	12,045	12,045	-	-	-
應付帳款	919,944	919,944	919,944	-	-	-
其他應付款	402,332	402,332	402,332	-	-	-
租賃負債	172,994	200,674	50,262	33,742	116,670	-
	\$1,768,982	1,799,813	1,556,955	126,188	116,670	-

合併公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早或實際金額會有顯著不同。

泰碩電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 匯率風險

(1) 匯率風險之暴險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	109.6.30			108.12.31			108.6.30		
	外幣	匯率 (元)	台幣	外幣	匯率 (元)	台幣	外幣	匯率 (元)	台幣
金融資產									
貨幣性項目									
人民幣	\$ 612	4.191	2,567	579	4.305	2,491	702	4.521	3,175
美金	54,380	29.630	1,611,278	48,355	29.980	1,449,677	31,349	31.060	973,690
日幣	5,395	0.275	1,484	1,790	0.276	494	345	0.289	99
港幣	1	3.823	5	46	3.849	175	56	3.977	221
金融負債									
貨幣性項目									
人民幣	288	4.191	1,206	224	4.305	965	345	4.521	1,562
美金	34,554	29.630	1,023,832	16,086	29.980	482,267	22,986	31.060	713,942
日幣	5,265	0.275	1,448	3,523	0.276	972	2,870	0.289	828
港幣	73	3.823	280	30	3.849	116	65	3.977	257

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日外幣兌換損益(含已實現及未實現)分別為利益14,287千元及損失25,298千元。

(2) 敏感性分析

合併公司貨幣性項目之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收/付帳款及其他應收/付款項等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇九年及一〇八年六月三十日當美金、人民幣、港幣及日幣相對於新台幣升值或貶值0.25%，而其他所有因素維持不變之情況下，將增加(減少)稅後損益金額如下；兩期分析係採用相同基礎。

	升值對稅後 淨利之影響數	貶值對稅後 淨利之影響數
民國109年6月30日		
人民幣(升值或貶值0.25%)	\$ 3	(3)
美金(升值或貶值0.25%)	1,175	(1,175)
港幣(升值或貶值0.25%)	(1)	1
	<u>\$ 1,177</u>	<u>(1,177)</u>

泰碩電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	升值對稅後 淨利之影響數	貶值對稅後 淨利之影響數
民國108年6月30日		
人民幣(升值或貶值0.25%)	\$ 3	(3)
美金(升值或貶值0.25%)	519	(519)
港幣(升值或貶值0.25%)	(1)	1
	<u>\$ 521</u>	<u>(521)</u>

3.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

合併公司金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊,但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者,及於活絡市場無報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資,依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下:

	109.6.30				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
衍生性金融資產	\$ 738	-	738	-	738
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	813,239	-	-	-	-
應收票據及應收帳款(含關係人)	2,240,516	-	-	-	-
其他應收款	51,327	-	-	-	-
受限制資產	300	-	-	-	-
存出保證金	11,593	-	-	-	-
小計	<u>3,116,975</u>	-	-	-	-
合計	<u>\$ 3,117,713</u>	-	<u>738</u>	-	<u>738</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 66,000	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期長借)	91,667	-	-	-	-
應付公司債	204,286	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	1,560,355	-	-	-	-
其他應付款	764,562	-	-	-	-
租賃負債	135,125	-	-	-	-
合計	<u>\$ 2,821,995</u>	-	-	-	-

泰碩電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

108.12.31					
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
衍生性金融資產	\$ 1,650	-	1,650	-	1,650
保本理財商品	71,678	-	71,678	-	71,678
小計	73,328	-	73,328	-	73,328
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	559,832	-	-	-	-
應收票據及應收帳款(含關係人)	2,140,069	-	-	-	-
其他應收款	79,283	-	-	-	-
受限制資產	10,688	-	-	-	-
存出保證金	10,157	-	-	-	-
合計	\$ 2,873,357	-	73,328	-	73,328
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 77,980	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期長借)	141,667	-	-	-	-
應付公司債	241,900	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	1,177,325	-	-	-	-
其他應付款	386,197	-	-	-	-
融資租賃負債	158,088	-	-	-	-
合計	\$ 2,183,157	-	-	-	-
108.6.30					
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 510,584	-	-	-	-
應收票據及應收帳款(含關係人)	1,625,736	-	-	-	-
其他應收款	52,346	-	-	-	-
受限制資產	12,889	-	-	-	-
存出保證金	7,484	-	-	-	-
合計	\$ 2,209,039	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 70,000	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期長借)	191,667	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	931,989	-	-	-	-
其他應付款	402,332	-	-	-	-
租賃負債	172,994	-	-	-	-
合計	\$ 1,768,982	-	-	-	-

泰碩電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

合併公司持有之透過損益按公允價值衡量之金融資產係具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產，其公允價值係參照市場報價決定。

合併公司國內可轉換公司債係採用二元樹可轉債評價模型為公允價值之評價模式，考量股價波動度及無風險利率等參數計算之。

(3)民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日之金融資產其公允價值層級並無任何移轉之情事。

(廿五)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇八年度合併財務報告附註六(廿五)所揭露者無重大變動。

(廿六)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇八年度合併財務報告附註六(廿六)所揭露者無重大變動。

(廿七)非現金之投資及籌資活動之現金流量資訊

1.合併公司購買不動產、廠房及設備支付現金數，其現流補充資訊如下：

	109年 1月至6月	108年 1月至6月
不動產、廠房及設備增加數	\$ 172,001	142,899
加：期初應付款	45,974	23,804
減：期末應付款	(58,648)	(28,406)
匯率影響數	(1,464)	-
支付現金數	<u>\$ 157,863</u>	<u>138,297</u>

2.合併公司取得使用權資產支付現金數，其現流補充資訊如下：

	109年 1月至6月	108年 1月至6月
使用權資產增加數	\$ 4,735	177,929
減：租賃負債增加數	(4,735)	(157,338)
支付現金數	<u>\$ -</u>	<u>20,591</u>

泰碩電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.來自籌資活動之負債之調節如下表：

	109.1.1	現金流量	非現金之變動				109.6.30
			轉換為 普通股	匯率變動	使用權 資產增加	其他	
短期借款	\$ 77,980	(11,980)	-	-	-	-	66,000
長期借款	141,667	(50,000)	-	-	-	-	91,667
租賃負債	158,088	(23,995)	-	(3,703)	4,735	-	135,125
應付公司債	241,900	-	(39,976)	-	-	2,362	204,286
來自籌資活動 之負債總額	<u>\$ 619,635</u>	<u>(85,975)</u>	<u>(39,976)</u>	<u>(3,703)</u>	<u>4,735</u>	<u>2,362</u>	<u>497,078</u>

	108.1.1	現金流量	非現金之變動			108.6.30
			匯率變動	使用權 資產增加		
短期借款	\$ 141,867	(72,612)	745	-	-	70,000
長期借款	241,667	(50,000)	-	-	-	191,667
租賃負債	34,800	(18,180)	(964)	157,338	-	172,994
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 418,334</u>	<u>(140,792)</u>	<u>(219)</u>	<u>157,338</u>		<u>434,661</u>

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與合併司之關係
蘇州笠谷精密機電有限公司 (以下簡稱蘇州笠谷)	合併公司之關聯企業(民國一〇八年二月處分該公司，故自民國一〇八年二月起不再是關係人)
ORIENTAL COMPUTER INC. (以下簡稱OCI)	其主要管理人員係本公司董事

(二)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

合併公司對關係人之重大銷售金額如下：

	109年 4月至6月	108年 4月至6月	109年 1月至6月	108年 1月至6月
其他關係人-OCI	\$ <u>675</u>	<u>2,472</u>	<u>2,415</u>	<u>3,706</u>

合併公司對上述關係人銷貨價格無其他客戶可供比較，對關係人收款條件為月結120天。對一般客戶收款期間則多為月結30~210天。

2.租金支出

	109年 4月至6月	108年 4月至6月	109年 1月至6月	108年 1月至6月
關聯企業	\$ <u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>174</u>

泰碩電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3. 應收關係人款項

合併公司應收關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	109.6.30	108.12.31	108.6.30
應收帳款—關係人	其他關係人	\$ <u>2,046</u>	<u>4,113</u>	<u>3,151</u>

(三) 主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	109年 4月至6月	108年 4月至6月	109年 1月至6月	108年 1月至6月
短期員工福利	\$ 16,460	14,017	32,070	27,275
退職後福利	381	180	762	592
其他長期福利	63	137	100	325
股份基礎給付交易	<u>31</u>	<u>78</u>	<u>62</u>	<u>156</u>
	<u>\$ 16,935</u>	<u>14,412</u>	<u>32,994</u>	<u>28,348</u>

有關股份基礎給付之說明請詳附註六(十九)。

八、質押之資產

合併公司提供抵質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	抵質押擔保標的	109.6.30	108.12.31	108.6.30
受限制銀行存款 (帳列其他流動 資產)	L/C保證金戶、海 關保證金及銀 行承兌匯票	\$ 300	10,688	12,889
土地及建築物(帳 列不動產、廠 房及設備)	長期借款	148,028	148,211	148,812
		<u>\$ 148,328</u>	<u>158,899</u>	<u>161,701</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

合併公司於民國一〇九年六月三十日、一〇八年十二月三十一日及六月三十日因銀行借款、借款額度而開立之保證票據分別為1,027,355千元、934,340千元及824,480千元。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項

合併公司於民國一〇九年八月六日經董事會通過，因應集團間生產基地調整至泗陽泰碩，預計對子公司泗陽泰碩現金增資美金一千萬元額度內並依當地實際資金需求分批注資。

泰碩電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十二、其他

(一)員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功能別 性質別	109年4月至6月				108年4月至6月			
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	屬於營業 外支出者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	屬於營業 外支出者	合計
員工福利費用								
薪資費用	175,556	72,392	-	247,948	116,305	62,979	-	179,284
勞健保費用	-	2,544	-	2,544	-	2,133	-	2,133
退休金費用	-	1,577	-	1,577	-	1,279	-	1,279
董事酬金	-	4,690	-	4,690	-	2,757	-	2,757
其他員工福利費用	8,380	4,744	-	13,124	9,347	5,529	-	14,876
折舊費用	39,856	8,999	1,313	50,168	25,910	11,802	-	37,712
攤銷費用	-	415	-	415	2	430	-	432

功能別 性質別	109年1月至6月				108年1月至6月			
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	屬於營業 外支出者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	屬於營業 外支出者	合計
員工福利費用								
薪資費用	330,435	137,561	-	467,996	236,769	123,314	-	360,083
勞健保費用	-	5,236	-	5,236	-	4,672	-	4,672
退休金費用	-	3,091	-	3,091	-	2,780	-	2,780
董事酬金	-	8,008	-	8,008	-	5,140	-	5,140
其他員工福利費用	21,127	11,192	-	32,319	19,426	10,878	-	30,304
折舊費用	74,592	17,870	2,718	95,180	50,461	18,512	-	68,973
攤銷費用	-	862	-	862	37	897	-	934

(二)營運之季節性：

合併公司之營運不受季節性或週期性影響。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇九年一月一日至六月三十日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：

編號	貸出資金 之公司	貸與 對象	往來 科目	是否 為關 係人	本期最 高金額	期末 餘額	實際動 支金額	利率 區間	資金 貸與 性質	業務往 來金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備 抵呆帳 金額	擔保品		對個別對象 資金貸 與限額	資金貸 與總 限額
													名稱	價值		
0	泰碩電子股份有限公司	蘇州泰碩電子有限公司	其他應收款-關係人	是	29,630	-	-	4.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	312,510	625,020
0	泰碩電子股份有限公司	蘇州泰碩電子有限公司	其他應收款-關係人	是	88,890	88,890	88,890	4.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	312,510	625,020
0	泰碩電子股份有限公司	蘇州泰碩電子有限公司	其他應收款-關係人	是	148,150	-	-	4.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	312,510	625,020
1	東莞泰碩電子有限公司	蘇州泰碩電子有限公司	其他應收款-關係人	是	117,348	117,348	92,202	4.35%	2	-	營運週轉	-	-	-	312,510	625,020

註1：資金貸與性質之填寫方式如下：

(1)有業務往來者填1。

(2)有短期融通資金之必要者填2。

泰碩電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

註2：依本公司訂定之「資金貸與他人作業程序」中規定總貸與金額以不超過本公司淨值之百分之四十為限，與各公司有業務往來之公司或行號，個別貸與金額以不超過雙方間業務往來金額為限。所稱業務往來金額係指對方間進貨或銷貨金額孰高者。因公司間或與行號間有短期融通資金之必要而將資金貸與他人總額，以不超過本公司淨值之百分之四十為限，且個別貸與金額以不超過本公司淨值之百分之二十為限。

註3：依各子公司訂定之「資金貸與他人作業程序」中規定總貸與金額以不超過各公司淨值之百分之四十為限，與各公司有業務往來之公司或行號，個別貸與金額以不超過雙方間業務往來金額為限。所稱業務往來金額係指對方間進貨或銷貨金額孰高者。因公司間或與行號間有短期融通資金之必要而將資金貸與他人總額，以不超過各公司淨值之百分之四十為限，且個別貸與金額以不超過各公司淨值之百分之四十為限。與母公司直接及間接持有表決權股份百分之十之國外子公司間，或對母公司從事資金貸與不受第一項之限制；但集團合併總貸與金額以本公司淨值之百分之二十五或最終母公司淨值之百分之四十孰低者為限，且個別貸與金額以本公司淨值之百分之二十五或最終母公司淨值之百分之二十孰低者為限。

註4：對子公司蘇州泰碩之資金貸與金額於編製合併報告時已沖銷。

2. 為他人背書保證：無。

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

單位：股數為千股

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值	
本公司	TriGem Computer, Inc.	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	0.103	-	- %	-	

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
本公司	Techmaster Limited (SAMOA)	本公司之子公司	進貨	575,253	41.53 %	月結90天	-	-	(349,515)	49.09 %	
本公司	蘇州泰碩電子有限公司	本公司之孫公司	進貨	461,472	33.32 %	月結45天	-	-	(3,684)	0.52 %	
東莞泰碩電子有限公司	Techmaster Limited (SAMOA)	聯屬公司	銷貨	572,677	45.02 %	月結90天	-	-	332,815	28.56 %	
泗陽泰碩電子有限公司	蘇州泰碩電子有限公司	聯屬公司	銷貨	110,821	69.05 %	月結45天	-	-	64,149	58.42 %	

註：上述交易於編製合併報告時已沖銷。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵損失金額
					金額	處理方式		
東莞泰碩電子有限公司	Techmaster Limited (SAMOA)	聯屬公司	332,815	3.55次	-	-	48,376	-
Techmaster Limited (SAMOA)	泰碩電子股份有限公司	母公司	349,515	3.37次	-	-	51,181	-

註1：上述期後收款資訊係截至民國一〇九年八月六日止。

註2：上述交易於編製合併報告時已沖銷。

9. 從事衍生工具交易：

請詳附註六(二)(十二)。

10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營業收入或總資產之比率
0	本公司	蘇州泰碩電子有限公司	1	進貨	461,472	無其他廠商可供比較	17.25%
0	本公司	蘇州泰碩電子有限公司	1	應收關係人款(主係資金融通)	91,139	依合約期限償還	1.94%

泰碩電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營業收入或總資產之比率
0	本公司	Techmaster Limited (SAMOA)	1	進貨	575,253	無其他廠商可供比較	21.50%
0	本公司	Techmaster Limited (SAMOA)	1	應付關係人款	349,515	月結90天	7.44%
1	東莞泰碩電子有限公司	Techmaster Limited (SAMOA)	3	銷貨	572,677	無其他廠商可供比較	21.40%
1	東莞泰碩電子有限公司	Techmaster Limited (SAMOA)	3	應收關係人款	332,815	月結90天	7.09%
1	東莞泰碩電子有限公司	蘇州泰碩電子有限公司	3	應收關係人款(主係資金融通)	93,104	依合約期限償還	1.98%
2	泗陽泰碩電子有限公司	蘇州泰碩電子有限公司	3	銷貨	110,821	無其他廠商可供比較	4.14%
2	泗陽泰碩電子有限公司	蘇州泰碩電子有限公司	3	應收關係人款	64,149	月結45天	1.37%

註1：編號之填寫方式如下：

- 1.0代表母公司。
- 2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係種類標示如下：

- 1.母公司對子公司。
- 2.子公司對母公司。
- 3.子公司對子公司。

註3：茲就該科目金額屬資產負債科目佔合併總資產1%以上及損益科目佔合併總營收1%以上予以揭露。

註4：上述交易於編製合併報告時已沖銷。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇九年一月一日至六月三十日合併公司之轉投資事業資訊如下(不含大陸被投資公司)：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
泰碩電子股份有限公司	世窗電子(香港)有限公司	香港	連接器及電子電腦之零組件之買賣業務及大陸投資	250,119	250,119	64,210	100.00 %	679,451	110,080	112,035	子公司
泰碩電子股份有限公司	泰碩電子(香港)有限公司	香港	大陸投資	332,470	332,470	31,056	100.00 %	111,535	(205)	(905)	子公司
泰碩電子股份有限公司	Techmaster Limited (SAMOA)	薩摩亞	買賣業	346	346	10	100.00 %	7,927	(11,980)	(8,891)	子公司
泰碩電子股份有限公司	TaiSol Electronics Japan Co., Ltd	日本	買賣業	2,790	2,790	0.1	100.00 %	2,011	37	37	子公司

註：上述交易於編製合併報告時已沖銷。

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式(註1)	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期(損)益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資(損)益	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回						
蘇州泰碩電子有限公司	散熱器及電子電腦之零組件之加工、製造及買賣業務，以及鋁鎂合金零件之買賣。	118,520 (註2)	(二)	299,263	-	-	299,263	(174)	100.00 %	(874)	50,079	-
東莞泰碩電子有限公司	連接器、電子電腦及汽車之零組件之加工、製造及買賣業務。	235,115	(二)	235,115	-	-	235,115	85,740	100.00 %	87,695	667,775	274,297
泗陽泰碩電子有限公司	生產和銷售散熱模組、熱導管模組、光纖光纜連接器等	318,007	(一)	325,930	-	-	325,930	(6,155)	100.00 %	(5,480)	304,131	-

泰碩電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

註1：投資方式區分為下列三種：

- (一)直接赴大陸地區從事投資。
- (二)透過第三地區公司再投資大陸。
- (三)其他方式。

註2：蘇州泰碩於民國一〇八年五月辦妥減資彌補虧損人民幣30,220千元及減資退還股款人民幣15,332千元，故實收資本額美金400萬元。

2.轉投資大陸地區限額：

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
860,308 (註2) (USD21,100及HKD61,500)	860,308 (註2) (USD21,100及HKD61,500)	- (註1)

註1：本公司符合營運總部營運範圍證明文件之企業，對大陸投資累計金額之投資限額不在此限。

註2：本表相關數字以新台幣列示。涉外幣者應以財務報告日之匯率美金：新台幣=1：29.630及港幣：新台幣=1：3.823予以換算。

3.重大交易事項：

合併公司民國一〇九年一月一日至六月三十日與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

(四)主要股東資訊：

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
余清松		14,155,046	16.12 %

註：(1)本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

(2)上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	109年4月至6月					合計
	本公司	蘇州泰碩	東莞泰碩	其他部門	調整及銷除	
收入：						
來自外部客戶收入	\$ 857,496	207,172	547,137	42,005	-	1,653,810
部門間收入	-	190,763	361,003	440,767	(992,533)	-
收入總計	\$ 857,496	397,935	908,140	482,772	(992,533)	1,653,810
應報導部門損益	\$ 10,625	(3,213)	78,208	1,139	-	86,759

泰碩電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

108年4月至6月						
	本公司	蘇州泰碩	東莞泰碩	其他部門	調整 及銷除	合計
收 入：						
來自外部客戶收入	\$ 657,553	74,725	312,372	-	-	1,044,650
部門間收入	64	209,490	311,971	22,713	(544,238)	-
收入總計	<u>\$ 657,617</u>	<u>284,215</u>	<u>624,343</u>	<u>22,713</u>	<u>(544,238)</u>	<u>1,044,650</u>
應報導部門損益	<u>\$ 19,798</u>	<u>(15,760)</u>	<u>44,213</u>	<u>14,587</u>	<u>(2,122)</u>	<u>60,716</u>
109年1月至6月						
	本公司	蘇州泰碩	東莞泰碩	其他部門	調整 及銷除	合計
收 入：						
來自外部客戶收入	\$ 1,629,426	305,283	699,236	42,009	-	2,675,954
部門間收入	3	465,810	572,677	694,739	(1,733,229)	-
收入總計	<u>\$ 1,629,429</u>	<u>771,093</u>	<u>1,271,913</u>	<u>736,748</u>	<u>(1,733,229)</u>	<u>2,675,954</u>
應報導部門損益	<u>\$ 58,078</u>	<u>(174)</u>	<u>85,740</u>	<u>6,212</u>	<u>-</u>	<u>149,856</u>
108年1月至6月						
	本公司	蘇州泰碩	東莞泰碩	其他部門	調整 及銷除	合計
收 入：						
來自外部客戶收入	\$ 1,260,763	163,883	549,611	-	-	1,974,257
部門間收入	64	434,042	574,174	33,264	(1,041,544)	-
收入總計	<u>\$ 1,260,827</u>	<u>597,925</u>	<u>1,123,785</u>	<u>33,264</u>	<u>(1,041,544)</u>	<u>1,974,257</u>
應報導部門損益	<u>\$ 25,641</u>	<u>(3,063)</u>	<u>81,326</u>	<u>13,358</u>	<u>(3,907)</u>	<u>113,355</u>

合併公司營運決策者不以營運部門之資產及負債作為決策之依據，故不揭露營運部門之資產及負債。